



垠艺生物

NEEQ : 835066

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

YINYI (LIAONING) BIOTECH CO.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 1 月，公司控股子公司大连汉正医疗器械检验有限公司取得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）授予的实验室认可证书。

2019 年 3 月，公司获得国家药品监督管理局颁发的球囊扩张导管 III 类《医疗器械注册证》（国械注准 20193030117 号）。

2019 年 4 月，公司发明专利“一种药物洗脱球囊导管的载药方法”（201410426234.2）通过辽宁省知识产权局评审，被推荐参加国家知识产权局第 21 届中国专利奖评选。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	辽宁生物医学材料研发中心有限公司
公司、本公司、股份公司、垠艺生物	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司
股东大会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁垠艺生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
垠艺投资	指	大连垠艺投资顾问有限公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董何彦、主管会计工作负责人董何彦及会计机构负责人（会计主管人员）张友竹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁垠艺生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	YINYI (LIAONING) BIOTECH CO.,Ltd.
证券简称	垠艺生物
证券代码	835066
法定代表人	董何彦
办公地址	大连市金州区光明街道汉正路 8-11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宏旺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-87139718
传真	0411-87139322
电子邮箱	lih@diyinyi.com
公司网址	www.diyinyi.com
联系地址及邮政编码	大连市金州区光明街道汉正路8-11号; 116100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年10月22日
挂牌时间	2015年12月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C358医疗仪器设备及器械制造-C3586假肢、人工器官及植(介)入器械制造
主要产品与服务项目	冠状动脉植/介入医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	137,014,552
优先股总股本（股）	0
控股股东	董何彦
实际控制人及其一致行动人	董何彦

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200768301222F	否

注册地址	大连市金州区光明街道汉正路8-11号	否
注册资本（元）	137,014,552	否

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业（北）
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	107,051,703.69	64,560,754.11	65.82%
毛利率%	91.99%	88.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,799,351.65	14,050,517.43	48.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,757,286.89	13,683,114.68	51.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.42%	3.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.41%	3.88%	-
基本每股收益	0.15	0.10	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	456,021,445.28	452,192,094.03	0.85%
负债总计	61,973,065.93	78,938,086.27	-21.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	394,033,001.12	373,233,649.47	5.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.72	5.73%
资产负债率%（母公司）	12.15%	15.91%	-
资产负债率%（合并）	13.59%	17.46%	-
流动比率	3.79	2.90	-
利息保障倍数	18.97	10.23	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,753,276.51	-38,070,844.12	34.98%
应收账款周转率	0.84	0.64	-
存货周转率	0.36	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.85%	-6.19%	-
营业收入增长率%	65.82%	6.64%	-
净利润增长率%	48.05%	22.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	137,014,552	137,014,552	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补贴	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,487.95
非经常性损益合计	49,487.95
所得税影响数	7,423.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	42,064.76

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于医疗器械制造业，主要从事心血管支架、球囊导管等 III 类植/介入医疗器械的研发、生产和销售。公司具有较强的销售渠道管理能力、技术研发能力和生产管理能力和生产管理能力，目前拥有 8 项发明专利和 13 项实用新型专利，根据市场需求组织原材料采购及产品生产，并通过自身的管理及技术检测控制产品质量并提供完善的售后服务。

（一）研发模式

在自主研发方面，由公司研发团队在经过充分的市场调研的基础上，对搜集到的市场资料进行统计、分析、比对，制定详细的产品品种、试产、检验方案。根据制定的方案，公司凭借现有的研发优势和设备优势进行产品设计、验收鉴定并将生产资料存档。该研发流程高效、快捷，可以充分发挥出公司的研发能力和设备优势，实现公司资源的优化配置，能满足市场需求的不断变化。公司自主研发的产品主要为心血管支架、球囊导管等 III 类植/介入医疗器械。

（二）采购模式

在采购过程中，生产部按照公司质量管理体系要求建立了一套严格采购流程和合格供应商甄选制度的管理体系，并制定了严格的管理制度。自产产品进行原材料采购时，公司通过对合格供应商进行评价确定特殊供应品种、货量、规格和型号，确定 2-4 家供应商，以确保原材料质量稳定，并对合格供应商的价格进行对比，确保货源的综合成本最低。随着公司采购模式的逐步成熟，公司通过合理计划生产，采取根据原材料价格波动进行备货的措施，在保证正常生产交货需求的同时，达到合理控制库存和减少资金占用的目的。

（三）生产模式

公司设生产部，负责医疗器械的生产和管理。公司根据市场需求进行生产计划的编制、采购组织、生产和储备、品质控制、出货等全过程管理。该生产模式有利于满足不同客户的要求，提升订单按时交付率和客户满意度，提高产品品质的一致性，降低库存水平，从而合理控制成本和提高资金运用效率。

（四）销售模式

为规范化和标准化管理公司产品的销售业务，公司设立销售管理部负责所有产品的销售管理。报告期内，公司采取直销和经销相结合的销售模式，在全国范围内选择合适的经销商，设定授权时间以及授权医院。

公司直销客户为医院。销售人员通过查找医疗器械行业的网站、参加行业展会等形式了解客户的信息，寻找新的潜在客户，积极拓展新业务，通过参与客户招投标等方式获取目标客户订单。

经销是通过经销商将公司产品销售给医院等客户。经销模式下，公司通过多年合作经验筛选出一批能够长期合作的经销商，该批经销商对公司的产品认可度和忠诚度较高，能够向医院优先推荐公司的产品。经销模式有利于公司集中更多精力进行产品的研发和生产，提高产品质量。

为了提升公司的售后服务水平和客户对公司产品的满意度，公司建立了完善的售后服务制度，由销售管理部全面负责处理售后服务工作，处理客户的咨询、反馈、投诉等事宜，并定期对客户进行满意度调查的跟踪回访，收集客户对公司产品的反馈信息，将回馈信息传递到质量及生产部门，甄别客户反映的问题，找出解决并研究相关解决方案，不断提升公司的产品质量和服务水平，塑造公司的品牌形象。在售后服务方面，经销产品和直销产品是一致的，都是由公司销售管理部提供售后服务。

（五）关键资源

- 1、长期稳定的客户关系；
- 2、强大的销售与服务网络；
- 3、良好的客户跟踪体系；
- 4、具有国内领先水准的研发团队；

5、品质优秀的心血管支架、球囊导管等Ⅲ类植/介入医疗器械产品，其中：

1) 无聚合物微盲孔载药冠脉支架是国内最早自主研发的无聚合物药物支架；

2) 球囊扩张导管在技术和性能上可与国外一流产品相抗衡，在推送力的传递、显影性、通过性、跟踪性以及折叠技术等方面都展现出突出优势；

3) 药物洗脱球囊导管为国际首个批准用于冠状动脉分叉病变的药物洗脱球囊导管，为临床急需的分叉病变治疗提供了新的治疗策略。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

受益于经济水平的发展，健康需求不断增加，中国医疗器械市场迎来了巨大的发展机遇，据医械研究院测算，2018年中国医疗器械市场规模约为5,304亿元，同比增长19.86%。（资料来源：中国医疗器械蓝皮书2019版）。近年来，随着心脏疾病患者数量不断增加，心血管介入器械市场得到了快速发展，2018年中国大陆地区全年冠心病介入例数915,256例，相比2017年增长21.53%，我国医疗器械行业整体步入高速增长阶段。

1、报告期内公司经营业绩情况

(1) 财务状况：报告期末，公司资产总额456,021,445.28元，较期初增长0.85%；归属于挂牌公司股东的净资产为394,033,001.12元，较期初增长5.57%。

(2) 经营成果：报告期内，公司实现营业收入107,051,703.69元，较上年同期增长65.82%，主要原因是市场销量稳步提高，新产品销售实现较大幅度增长；归属于挂牌公司股东的净利润20,799,351.65元，较上年同期增长48.03%，主要原因是销售收入稳步增长，新产品增长较快，期间费用控制良好。

(3) 现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-24,753,276.51元，较上年同期增长34.98%，主要原因是报告期内客户回款力度加大；投资活动产生的现金流量净额为-4,104,137.30元，较上年同期增长72.68%，主要原因是本期较上年同期减少了对大连开发区双D港项目工程施工投资；筹资活动产生的现金流量净额为-14,732,250.29元，较上年同期增长61.08%，主要系报告期内偿还的银行贷款较上年同期减少13,000,000.00元所致。

2、市场拓展情况：报告期内，公司建立基于产品的精准市场定位、市场策略，使每款产品成为“产品+科研学术+售后服务”统一体；加大了各级市场的开发力度及临床学术沟通，扩大品牌效应。

3、市场竞争情况：医疗器械行业是技术和资金密集型产业，近年来新材料新技术研发成本不断提高，直接导致医疗器械企业运营成本不断上升。随着各项医疗技术的更新换代，企业唯有不断创新才可长足发展，未来的市场竞争环境将更为激烈。

4、科研及团队建设：专业人才是公司技术发展、创新的关键。报告期内，公司不断提高研发水平，密切关注介入医疗器械领域，加快实施产品开发计划，将新产品、新技术作为公司的核心竞争力。

三、 风险与价值

报告期内，公司主要面临风险如下：

1、税收优惠不能持续享受风险

公司最新一期高新技术企业证书于2018年8月13日下发，证书编号：GR201821200141，有效期三年。报告期内公司享受15%的高新技术企业所得税优惠税率，若公司未来不能持续取得高新技术企业认定资格或国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司财务部门相关工作人员将积极学习最新财税政策，了解税收政策变化情况，对于税收优惠风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努

力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，努力使研发、生产、管理、经营等各方面持续符合高新技术企业认定条件，争取能够持续享受税收优惠政策。

2、行业竞争加剧风险

随着国内医疗器械行业竞争加剧，将会导致公司心血管支架等相关高值耗材价格下降，可能会对公司该类产品的未来盈利能力产生一定的影响，存在行业竞争风险。

应对措施：公司将持续开发具有技术优势、适应市场需求的新产品，同时公司还将努力扩大心血管类相关高值耗材的市场销量，加强生产成本控制，以应对价格变动等行业竞争风险所带来的影响。

3、技术替代风险

医疗器械行业涉及到多种学科，大量的应用新技术、新材料、新工艺。新技术的更新换代会对现有的市场格局产生重大影响，若公司不能持续重视新产品、新技术的研发，包括不能密切追踪行业最新研究方向的理念，导致核心技术被新的技术途径取代，将对生产经营带来严重影响。

应对措施：公司将密切跟踪介入治疗技术发展和需求变化，围绕血管植/介入产品布局技术研发工作，公司将根据新的动向，持续研讨新产品、新技术研发的可能性和可行性。

4、人才流失风险

医疗器械行业涵盖了化学、物理学、材料学、生物化学、生理学和解剖学等十余个学科，因此稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：作为一家非常注重研发的高新技术企业，公司不断研究和探讨对核心技术人员的激励机制和奖励政策，力争对外吸引人才，对内留住人才，以保障科研人才队伍的稳定及有效建设。

5、产品质量控制风险

公司主要产品为国家III类医疗器械，其安全性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。若产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。

应对措施：公司一贯高度重视产品质量问题并已形成了行之有效的质量管理控制制度，未来公司将根据业务发展情况不断完善质量管理相关控制制度和措施并使之有效执行，保障公司产品的质量。

6、新产品研发风险

近年来我国医疗器械市场呈现高速增长态势，特别是临床对植（介）入医疗器械产品有着大量需求，国内外各大医疗器械公司都投入巨额资金研发产品。在同行业激烈竞争背景下，公司要谋求自身发展就必须投入大量人员和资金不断开发高科技含量的新产品。介入医疗器械新产品科技含量高、研发难度大，公司的技术资源、研发经费以及对医疗器械的认知积累将会受到严峻挑战，这些不确定因素的存在有可能导致研发失败。同时，新产品的性能、技术含量是否能满足临床需求也会影响公司在行业内的竞争地位和未来发展趋势。

应对措施：公司将积极研究市场需求和技术发展趋势，前瞻性布局新产品的研发方向，不断加大对新产品研发投入力度，加快产品技术的升级换代，不断加强核心竞争力，实现公司的可持续发展。

7、行业监管、政策风险：

随着医药卫生体制改革的持续深化，各省招标降价政策、国家医保控费、医疗器械两票制等一系列政策出台，将带来医疗器械的降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。随着国家药监局进一步加强医疗器械全过程质量风险控制，将对公司器械全面质量管控提出更高的要求，如果不能始终顺应政策变化，满足国家监督管理部门的有关规定，公司可能在运营等方面受到重大影响。

应对措施：公司将积极顺应外部国家政策要求，练好内功，不断规范产品全过程质量控制和管理，强化成本核算和费用控制，确保公司经营适应监管政策变化，防范政策性风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在发展过程中，积极履行社会责任，在创造经济价值的同时，重视维护与股东、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，公司积极推进与社会的和谐发展，履行了如下社会责任：

1、投资者利益保护责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露；积极与各股东建立良好的沟通渠道，同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会运作规范，提升公司治理水平，提高公司资产质量。

2、员工权益保护责任

公司视员工为企业生存和发展的宝贵资源，始终坚持以人为本，重视人才培养，切实维护员工的各项合法权益。公司认真遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。在长期发展过程中，公司建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核体系和晋升体系，以实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。同时，公司建立了培训制度和培训体系，根据制度有针对性的为员工展开培训。

3、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动保护，积极完善安全生产责任制。公司建立安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等管理制度，定期开展安全生产巡检，组织开展安全生产法规宣贯，签订年度安全生产责任状，将安全生产责任落实到人、落实到岗。报告期内，公司安全生产管理有序，未有安全事故发生。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	55,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	88,000,000.00	55,000,000.00

注：2018年12月27日召开的第二届董事会第四次会议和2019年1月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》，关联方回避该议案的表决。根据公司日常经营需要，公司预计2019年度将发生日常性关联交易总金额不超过人民币14,300.00万元，关联交易的主要内容为公司向关联方销售产品、接受关联方劳务及接受关联方提供的关联担保，其中关联方为公司向银行借款提供担保预计发生金额为8,800.00万元。

(1) 报告期内新增关联担保情况如下：交易金额为1,700.00万元，全部为接受关联方为公司向银行

借款提供担保，其中2019年1月至2020年1月，公司向招商银行大连金州支行贷款700.00万元，由董何彦、李昕跃、李相宜提供担保；2019年6月至2020年6月，公司向兴业银行大连分行贷款1,000.00万元，由董何彦、李昕跃提供担保。

(2) 报告期存续的关联担保情况如下（包括已履行完毕部分）：交易金额为3,800.00万元，全部为接受关联方为公司向银行借款提供担保，其中2018年7月至2019年7月，公司向招商银行大连金州支行贷款1,000.00万元，由董何彦、李昕跃提供担保；2018年10月至2019年10月，公司向兴业银行大连分行贷款800.00万元（截至报告期末已提前偿还完毕），由董何彦、垠艺投资提供担保；2016年11月至2019年11月，公司向华夏银行大连锦绣支行贷款2,000.00万元（截至报告期末已提前偿还完毕），由董何彦、李昕跃等提供担保。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/9/7	-	挂牌	限售承诺	《关于股票限售的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015/9/7	-	挂牌	减少或避免关联交易	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/7	-	挂牌	减少或避免关联交易	同上	正在履行中
董监高	2015/9/7	-	挂牌	个人诚信	《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中
其他	2015/9/11	-	挂牌	规范票据管理	《关于规范使用票据的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东作出的股票限售的承诺：

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让

的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让的情况下，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。”

2、公司控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺：

为避免未来可能发生同业竞争，最大限度地维护本公司利益，保证本公司正常经营，本公司控股股东、实际控制人董何彦出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容为：“承诺人目前与股份公司间不存在同业竞争，承诺人也不存在控制的与股份公司具有竞争关系的其他企业的情形；承诺人今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会利用对股份公司控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；承诺人保证其关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证在作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），承诺人因违反本承诺所取得的利益归股份公司所有。”

3、公司董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺：

公司所有董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。

4、关于减少或避免关联交易的承诺：

公司董事、监事和高级管理人员均出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容为：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容为：“本人将诚信和善意地履行作为公司的控股股东、实际控制人员的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”

5、公司管理层作出的诚信声明：

公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了声明，主要内容为：“本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚未定论的情形，本人不存在给人员有数额较大债务到期未清偿的情形，本人不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股转系统公司公开谴责的情况，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

6、规范票据管理作出的承诺：

公司以及控股股东分别出具承诺，其中公司承诺：“今后公司将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝任何违反票据管理相关法律法规的行为。”控股股东承诺：

“如公司日后因报告期内不规范使用票据行为受到有关机构、部门的处罚，本人愿意全额负担公司因此遭受的损失。”

报告期内，公司及上述人员均严格履行承诺，未出现违反承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	7,058,352.63	1.55%	银行贷款
在建工程	抵押	185,660,652.50	40.71%	银行贷款
固定资产	抵押	15,294,833.14	3.35%	银行贷款
合计	-	208,013,838.27	45.61%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	82,885,385	60.49%	0	82,885,385	60.49%
	其中：控股股东、实际控制人	15,867,500	11.58%	0	15,867,500	11.58%
	董事、监事、高管	15,867,500	11.58%	0	15,867,500	11.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	54,129,167	39.51%	0	54,129,167	39.51%
	其中：控股股东、实际控制人	47,602,500	34.74%	0	47,602,500	34.74%
	董事、监事、高管	47,602,500	34.74%	0	47,602,500	34.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		137,014,552	-	0	137,014,552	-
普通股股东人数		143				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董何彦	63,470,000	0	63,470,000	46.32%	47,602,500	15,867,500
2	上海胜迈医疗器械有限公司	11,000,000	0	11,000,000	8.03%	0	11,000,000
3	北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	9,900,000	0	9,900,000	7.23%	0	9,900,000
4	大连垠艺投资顾问有限公司	9,790,000	0	9,790,000	7.15%	6,526,667	3,263,333
5	苏州仙瞳创业投资管理中心(有限合伙)-江苏趵泉仙瞳生物医药创业投资合伙企业(有限合伙)	8,695,652	0	8,695,652	6.35%	0	8,695,652
合计		102,855,652	0	102,855,652	75.08%	54,129,167	48,726,485

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东董何彦持有垠艺投资 74.62% 股权，系垠艺投资的控股股东。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

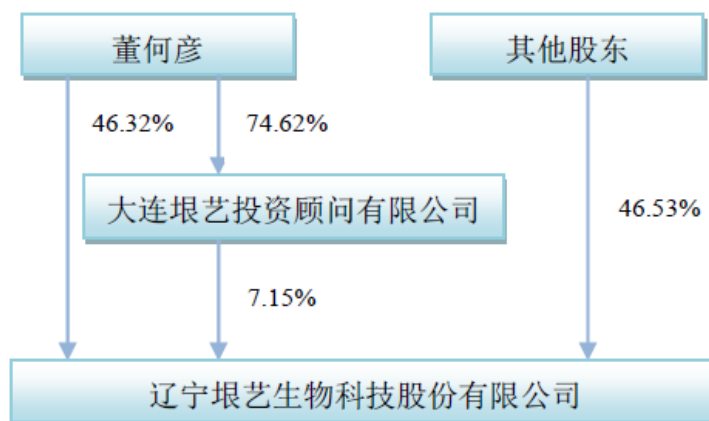
是否合并披露：

是 否

董何彦女士，1958年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982年9月至1984年8月任大连大学助教、讲师，1984年9月至1995年8月任大连大学副教授，1995年9月至2000年12月任大连大学科研处副处长，2001年1月至2013年12月任大连大学教授，2004年10月至2015年7月任辽宁生物医学材料研发中心有限公司执行董事、总经理、董事长，2015年8月至今任辽宁垠艺生物科技股份有限公司董事长、总经理。

截至报告期末，董何彦直接持有本公司 46.32% 股权，通过垠艺投资间接持有本公司 5.33% 股权，合计持有本公司 51.66% 股权，董何彦为公司控股股东及实际控制人。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董何彦	董事长、总经理	女	1958.11.06	研究生	2018.08.09-2021.08.08	是
李汝刚	董事	男	1963.11.26	研究生	2018.08.09-2021.08.08	否
何南星	董事	女	1971.08.14	研究生	2018.08.09-2021.08.08	否
赵欣	董事	男	1968.04.07	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
杨刚	董事	男	1967.10.01	研究生	2018.08.09-2021.08.08	是
李相宜	董事	女	1986.11.11	研究生	2018.08.09-2021.08.08	是
翟秀丽	监事会主席	女	1960.11.21	大专	2018.08.09-2021.08.08	是
李民	监事	男	1968.08.27	本科	2018.08.09-2021.08.08	否
叶新生	职工监事	男	1968.08.06	本科	2018.08.09-2021.08.08	是
王为	副总经理	男	1961.05.16	研究生	2018.08.09-2021.08.08	是
李宏旺	董事会秘书	男	1982.10.01	研究生	2018.08.09-2021.08.08	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事长董何彦女士与董事李相宜为母女关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系,与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
董何彦	董事长、总经理	63,470,000	0	63,470,000	46.32%	0
李汝刚	董事	-	-	-	-	-
何南星	董事	-	-	-	-	-
赵欣	董事	-	-	-	-	-
杨刚	董事	-	-	-	-	-
李相宜	董事	-	-	-	-	-
翟秀丽	监事会主席	-	-	-	-	-
李民	监事	-	-	-	-	-
叶新生	职工监事	-	-	-	-	-
王为	副总经理	-	-	-	-	-
李宏旺	董事会秘书	-	-	-	-	-

合计	-	63,470,000	0	63,470,000	46.32%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许亚男	副总经理	离任	-	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	7	7
行政人员	19	21
研发人员	20	20
生产人员	26	31
销售人员	43	40
管理人员	7	6
质量人员	17	18
员工总计	139	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	13	13
本科	56	55
专科	39	43
专科以下	27	28
员工总计	139	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规

及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税。本年度结合公司经营战略目标，落实薪酬绩效管理体系，各层级员工采用等级薪资制，管理和技术通道并行；绩效体系通过对管理部门进行月度工作计划落实考核、管理目标季度考核、经营指标年度考核等一系列考核措施，实现薪酬管理与分配的制度化、规范化，为年终项目兑现、奖金发放提供依据，实现具有长效激励机制薪酬绩效管理体系。

2、培训计划

根据年度培训规划，按月度、季度推进，不断优化培训体系，产品及技术培训做到快速响应及宣贯，全体员工对自身产品熟知。其他培训如组织文化培训、管理体系培训、商务培训、消防安全培训及其他综合素质培训类形成常态化、即时化。人力培养计划按阶梯性进行，实习生实行导师制培养及考核，优秀者上岗。公司在本年度加大培训力度，培训方式多样化、创新化、便捷化、即时化，公司员工的整体素质得到有效提高，促进了公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	14	14
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、六、（一）	9,747,619.06	53,337,283.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六、（二）	140,455,337.45	121,093,620.40
其中：应收票据		4,495,482.06	3,433,835.50
应收账款		135,959,855.39	117,659,784.90
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节、六、（三）	10,852,559.88	12,824,078.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、（四）	30,774,363.30	3,298,781.18
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、（五）	25,107,757.86	22,170,971.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、（六）	4,941.10	4,941.10
流动资产合计		216,942,578.65	212,729,675.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、六、（七）	12,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、六、（八）	25,799,219.03	29,367,083.14
在建工程	第八节、六、（九）	185,687,602.10	185,675,573.80
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节、六、（十）	12,532,497.85	13,360,214.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、六、（十一）	3,059,547.65	3,059,547.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		239,078,866.63	239,462,418.80
资产总计		456,021,445.28	452,192,094.03
流动负债：			
短期借款	第八节、六、（十二）	27,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六、（十三）	5,653,317.26	6,453,776.66
其中：应付票据		-	-
应付账款		5,653,317.26	6,453,776.66
预收款项	第八节、六、（十四）	9,067,473.39	9,440,095.42
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、（十五）	126,049.20	149,673.84
应交税费	第八节、六、（十六）	10,811,043.01	12,675,507.93
其他应付款	第八节、六、（十七）	1,425,568.24	1,999,897.02
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	第八节、六、（十八）	3,174,912.12	24,653,793.33
其他流动负债		-	-
流动负债合计		57,258,363.22	73,372,744.20
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	第八节、六、（十九）	-	820,639.36
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、六、（二十）	4,663,537.81	4,693,537.81
递延所得税负债	第八节、六、（十一）	51,164.90	51,164.90
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,714,702.71	5,565,342.07
负债合计		61,973,065.93	78,938,086.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、（二十一）	137,014,552.00	137,014,552.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、（二十二）	177,424,352.26	177,424,352.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、（二十三）	8,795,322.51	8,795,322.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、（二十四）	70,798,774.35	49,999,422.70
归属于母公司所有者权益合计		394,033,001.12	373,233,649.47
少数股东权益		15,378.23	20,358.29
所有者权益合计		394,048,379.35	373,254,007.76
负债和所有者权益总计		456,021,445.28	452,192,094.03

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：董何彦

会计机构负责人：张友竹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,659,159.38	52,863,941.05
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据	第八节、十二、（一）	4,495,482.06	3,433,835.50
应收账款	第八节、十二、（一）	135,959,855.39	117,659,784.90
应收款项融资		-	-
预付款项		10,841,246.88	12,810,447.13
其他应收款	第八节、十二、（二）	83,597,709.04	55,705,001.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		25,107,757.86	22,170,971.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		269,661,210.61	264,643,980.97
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十二、（三）	175,446,769.57	171,446,769.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		21,737,062.90	25,038,613.43
在建工程		26,949.60	26,949.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,474,145.22	6,217,330.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,447,758.06	1,447,758.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		204,132,685.35	204,177,421.06
资产总计		473,793,895.96	468,821,402.03
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		5,653,317.26	6,453,776.66
预收款项		9,067,473.39	9,440,095.42
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		126,049.20	149,673.84
应交税费		10,785,287.90	12,670,600.53
其他应付款		1,064,600.95	1,645,010.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,174,912.12	24,653,793.33
其他流动负债		-	-
流动负债合计		56,871,640.82	73,012,950.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	820,639.36
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		663,537.81	693,537.81
递延所得税负债		51,164.90	51,164.90
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		714,702.71	1,565,342.07
负债合计		57,586,343.53	74,578,292.37
所有者权益：			
股本		137,014,552.00	137,014,552.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		174,241,072.14	174,241,072.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,795,322.51	8,795,322.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		96,156,605.78	74,192,163.01
所有者权益合计		416,207,552.43	394,243,109.66

负债和所有者权益合计		473,793,895.96	468,821,402.03
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：董何彦

会计机构负责人：张友竹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,051,703.69	64,560,754.11
其中：营业收入	第八节、六、(二十五)	107,051,703.69	64,560,754.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		82,907,323.95	48,848,881.56
其中：营业成本	第八节、六、(二十五)	8,579,518.86	7,408,618.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、六、(二十六)	1,851,514.38	1,283,071.42
销售费用	第八节、六、(二十七)	62,953,747.34	30,003,649.44
管理费用	第八节、六、(二十八)	7,725,907.17	5,228,838.55
研发费用	第八节、六、(二十九)	1,710,214.96	2,791,177.69
财务费用	第八节、六、(三十)	1,489,635.41	2,281,539.75
其中：利息费用		1,470,601.79	2,005,848.46
利息收入		68,515.63	104,554.29
信用减值损失		-	-
资产减值损失	第八节、六、(三十一)	-1,403,214.17	-148,014.26
加：其他收益	第八节、六、(三十二)	30,000.00	330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,174,379.74	16,041,872.55

加：营业外收入	第八节、六、（三十三）	20,021.17	102,438.53
减：营业外支出	第八节、六、（三十四）	533.22	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,193,867.69	16,144,111.08
减：所得税费用	第八节、六、（三十五）	3,399,496.10	2,098,282.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,794,371.59	14,045,828.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,794,371.59	14,045,828.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-4,980.06	-4,689.29
2. 归属于母公司所有者的净利润	第八节、六、（三十六）	20,799,351.65	14,050,517.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税		-	-

后净额			
七、综合收益总额		20,794,371.59	14,045,828.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,799,351.65	14,050,517.43
归属于少数股东的综合收益总额		-4,980.06	-4,689.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.10

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：董何彦

会计机构负责人：张友竹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十二、(四)	107,043,503.69	64,560,754.11
减：营业成本	第八节、十二、(四)	8,579,518.86	7,408,618.97
税金及附加		1,770,935.70	1,201,534.90
销售费用		62,953,747.34	30,003,649.44
管理费用		6,628,954.86	4,171,984.80
研发费用		1,710,214.96	2,791,177.69
财务费用		1,488,911.52	2,279,976.17
其中：利息费用		1,470,655.66	2,363,446.07
利息收入		68,461.76	104,554.29
加：其他收益		30,000.00	330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,403,214.17	148,014.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,344,434.62	17,181,826.40
加：营业外收入		20,021.17	102,438.53
减：营业外支出		516.92	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,363,938.87	17,284,064.93
减：所得税费用		3,399,496.10	2,098,282.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,964,442.77	15,185,781.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		21,964,442.77	15,185,781.99

号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		21,964,442.77	15,185,781.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.10

法定代表人: 董何彦

主管会计工作负责人: 董何彦

会计机构负责人: 张友竹

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,040,240.13	71,170,348.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十七)	11,997,779.98	8,658,184.82
经营活动现金流入小计		106,038,020.11	79,828,533.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,370,131.92	18,084,966.30
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,992,428.12	8,771,235.83
支付的各项税费		21,330,431.62	8,648,720.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十七)	87,098,304.96	82,394,455.09
经营活动现金流出小计		130,791,296.62	117,899,377.58
经营活动产生的现金流量净额		-24,753,276.51	-38,070,844.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,137.30	15,019,998.17
投资支付的现金		4,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,104,137.30	15,019,998.17
投资活动产生的现金流量净额		-4,104,137.30	-15,019,998.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到		-	-

的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,210.29	2,363,446.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、六、(三十七)	2,492,040.00	2,492,040.00
筹资活动现金流出小计		31,732,250.29	45,855,486.07
筹资活动产生的现金流量净额		-14,732,250.29	-37,855,486.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-43,589,664.10	-90,946,328.36
加：期初现金及现金等价物余额		53,337,283.16	116,226,402.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,747,619.06	25,280,074.58

法定代表人：董何彦 主管会计工作负责人：董何彦 会计机构负责人：张友竹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,032,040.13	71,194,064.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,997,575.08	8,379,184.82
经营活动现金流入小计		106,029,615.21	79,573,249.79
购买商品、接受劳务支付的现金		13,370,131.92	18,104,921.35
支付给职工以及为职工支付的现金		8,370,727.46	8,177,780.62
支付的各项税费		21,295,274.46	10,524,889.37
支付其他与经营活动有关的现金		87,466,012.75	81,587,112.03
经营活动现金流出小计		130,502,146.59	118,394,703.37
经营活动产生的现金流量净额		-24,472,531.38	-38,821,453.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	14,992,383.40
投资支付的现金		4,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	14,992,383.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-14,992,383.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,210.29	2,005,848.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,492,040.00	2,492,040.00
筹资活动现金流出小计		31,732,250.29	45,497,888.46
筹资活动产生的现金流量净额		-14,732,250.29	-37,497,888.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-43,204,781.67	-91,311,725.44
加：期初现金及现金等价物余额		52,863,941.05	116,222,702.00
六、期末现金及现金等价物余额		9,659,159.38	24,910,976.56

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：董何彦

会计机构负责人：张友竹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

辽宁垠艺生物科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）前身为辽宁垠艺生物科技有限公司（以下简称“有限公司”），成立于2004年10月22日，由自然人董何彦及法人大连垠艺共同出资设立。

2015年8月8日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。有限公司各发起人以经审计的截止2015年5月31日的净资产205,381,280.62元以1.8671:1的比例折股投入，其中：人民币110,000,000.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共110,000,000股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合股本后的余额95,381,280.62元计入资本公积。2015年9月7日，股份公司就前述整体变更事项在辽宁省工商行政管理局完成了工商变更登记手续，并取得了注册号为210000004926035的《企业法人营业执照》。

2016年1月13日，股份公司召开临时股东大会，公司以每股3.6元的价格向符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者定向增发，发行的股数为18,088,900股，每股价格为3.6元，截至2016年2月1日止，增资款以货币资金形式缴足，18,088,900.00元计入股本，47,031,140.00元计入资本公积。

2017年7月19日，股份公司召开临时股东大会，公司以每股4.6元的价格向符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者定向增发，发行的股数为41,057,999.20股，每股价格为4.6元，截至2017年12月8日止，增资款以货币资金形式缴足，8,925,652.00元计入股本，32,132,347.20元计入资本公积。

经过上述历次变更，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数137,014,552股，详见附注六（二十二）股本。

公司经营范围：公司经批准的经营范围为：医疗器械生产（以许可证核定的项目为准），自营和代理货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

公司主要从事心血管支架等三类介入医疗器械研发生产和销售业务。

本公司的最终控制人为董何彦。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括大连汉正医疗器械检验有限公司、大连地顺医药产业有限公司与江西精艺助康医疗器械有限公司3家。

具体见“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本

溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成

本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	本公司关联方的应收账款
押金保证金及备用金组合	款项性质为押金、保证金及周转准备用金的应收账款
账龄组合	未纳入关联方组合、管理层无风险组合的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
押金保证及备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	5/10	5	19.00/9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	根据土地使用权证规定的年限
专利权	5	根据专利权证规定的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①相关药品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

②管理层已批准相关药品生产工艺开发的预算；

③已有前期市场调研的研究分析说明相关药品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

④有足够的技术和资金支持，以进行相关药品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤相关药品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可

行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 收入

1、销售收入的分类

本公司的主要业务收入分为两大类，直销医院收入和分销收入。

2、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司采用代销方式销售给代理商的商品，在收到代理商订单发出商品后，确认销售收入；

本公司直接销售给医院的商品，在医院确认商品已植入使用时，确认商品销售收入。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
大连汉正医疗器械检验有限公司	25%
大连地顺医药产业有限公司	25%
江西精艺助康医疗器械有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

2018年8月13日公司取得高新技术企业证书，证书编号为GR201821200141，有效期3年。根据《企业所得税法》及其《实施条例》，公司享受15%的优惠所得税率。

（三）其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,290.16	50,556.82
银行存款	9,618,328.90	53,286,726.34
合计	9,747,619.06	53,337,283.16

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,495,482.06	3,433,835.50
应收账款	135,959,855.39	117,659,784.90
合计	140,455,337.45	121,093,620.40

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	908,219.00	634,531.50
商业承兑票据	3,587,263.06	2,799,304.00
合计	4,495,482.06	3,433,835.50

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	141,190,107.48	100.00	5,230,252.09	3.70	135,959,855.39	124,293,251.16	100.00	6,633,466.26	5.34	117,659,784.90
组合小计	141,190,107.48	100.00	5,230,252.09	3.70	135,959,855.39	124,293,251.16	100.00	6,633,466.26	5.34	117,659,784.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	141,190,107.48	/	5,230,252.09	/	135,959,855.39	124,293,251.16	/	6,633,466.26	/	117,659,784.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	119,184,472.89	595,922.36	0.50
1-2年	7,879,116.56	787,911.66	10
2-3年	6,927,131.72	1,385,426.34	20
3-4年	6,380,507.16	1,914,152.15	30
4-5年	544,079.15	272,039.58	50
5年以上	274,800.00	274,800.00	100
合计	141,190,107.48	5,230,252.09	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,403,214.17元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
中国医学科学院阜外医院	客户	20,382,200.00	14.44	未到结算期
金绿（上海）生物科技有限公司	客户	13,635,159.31	9.66	未到结算期
徐州正红医疗器械有限公司	客户	10,772,900.00	7.63	未到结算期
唐山市工人医院	客户	6,953,800.00	4.93	未到结算期
大连医科大学附属第一医院	客户	6,187,248.00	4.38	未到结算期
合计	--	57,931,307.31	41.04	--

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,931,307.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 480,992.19 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	10,846,875.38	99.95	12,818,393.63	99.96
1-2年	5,684.50	0.05	5,684.50	0.04
2-3年				
3年以上				
合计	10,852,559.88	100.00	12,824,078.13	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
徐州瀚海通贸易商行	供应商	6,991,000.00	64.42	1年以内	业务尚未完结
徐州正红医疗器械有限公司	供应商	3,172,489.66	29.23	1年以内	业务尚未完结
天津市医疗器械质量监督检验中心	供应商	211,600.00	1.95	1年以内	业务尚未完结
VESTA	供应商	142,268.26	1.31	1年以内	业务尚未完结
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	供应商	76,629.97	0.71	1年以内	业务尚未完结

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计		10,593,987.89	97.62	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	30,774,363.30	3,298,781.18
合计	30,774,363.30	3,298,781.18

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
押金保证金及备用金组合	30,682,563.30	99.67	-	-	30,682,563.3	3,206,981.18	96.92	-	-	3,206,981.18
账龄组合	102,000.00	0.33	10,200.00	10.00	91,800.00	102,000.00	3.08	10,200.00	10.00	91,800.00
组合小计	30,784,563.30	100.00	10,200.00	0.03	30,774,363.30	3,308,981.18	100.00	10,200.00	0.31	3,298,781.18
合计	30,784,563.30	/	10,200.00	/	30,774,363.30	3,308,981.18	/	10,200.00	/	3,298,781.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）			0.5
1-2年	102,000.00	10,200.00	10
合计	102,000.00	10,200.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,142,367.91	2,142,367.91
备用金	18,351,245.39	875,663.27
借款	-	-
其他往来	10,102,000.00	102,000.00
押金	188,950.00	188,950.00
合计	30,784,563.30	3,308,981.18

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连天邦营销策划有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	32.48	-
马金凤	备用金	4,424,420.00	1年以内	14.37	-
闫妍	备用金	4,007,366.00	1年以内	13.02	-
白苏艳	备用金	2,518,042.51	1年以内	8.18	-
大连市建设工程劳动保障费用管理办公室	保证金	1,425,548.91	1-2年	4.63	-
合计	/	22,375,377.42	-	72.68	/

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,997,839.27	-	13,997,839.27	11,313,933.63	-	11,313,933.63
在产品	5,912,988.16	-	5,912,988.16	5,489,913.63	-	5,489,913.63
库存商品	3,883,523.08	-	3,883,523.08	3,558,154.70	-	3,558,154.70
发出商品	970,880.77	-	970,880.77	1,585,524.76	-	1,585,524.76
周转材料	342,526.58	-	342,526.58	223,444.54	-	223,444.54
合计	25,107,757.86	-	25,107,757.86	22,170,971.26	-	22,170,971.26

2、其他说明：

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,941.10	4,941.10
合计	4,941.10	4,941.10

(七) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00
合计	12,000,000.00	8,000,000.00

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-
合计	4,000,000.00	-	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	12,000,000.00	-	-
合计	12,000,000.00	-	-

(八) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,799,219.03	29,367,083.14
固定资产清理		-
合计	25,799,219.03	29,367,083.14

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	电子设备	运输工具	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,001,307.81	2,518,990.00	2,387,114.92	24,397,492.84	30,811,764.78	65,116,670.35

项目	电子设备	运输工具	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
2.本期增加额	91,307.05	-	41,720.04	77,035.95	-	210,063.04
(1) 购置	91,307.05	-	41,720.04	77,035.95	-	210,063.04
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,092,614.86	2,518,990.00	2,428,834.96	24,474,528.79	30,811,764.78	65,326,733.39
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	4,735,555.99	2,393,040.27	1,775,159.76	12,160,563.49	14,685,267.70	35,749,587.21
2.本期增加金额	22,792.51	-	158,312.32	2,765,158.38	831,663.94	3,777,927.15
(1) 计提	22,792.51	-	158,312.32	2,765,158.38	831,663.94	3,777,927.15
3.本期减少额	-	-	-	-	-	-
(2) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,758,348.50	2,393,040.27	1,933,472.08	14,925,721.87	15,516,931.64	39,527,514.36
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	334,266.36	125,949.73	495,362.88	9,548,806.92	15,294,833.14	25,799,219.03
2.期初账面价值	265,751.82	125,949.73	611,955.16	12,236,929.35	16,126,497.08	29,367,083.14

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
君创国际融资租赁有限公司	11,281,320.75	8,285,825.78	-	2,995,494.97	-
合计	11,281,320.75	8,285,825.78	-	2,995,494.97	-

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 其他说明：

2018年7月23日至2019年7月23日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款1,000万，实际利率6.09%，抵押辽宁垠艺生物科技股份有限公司辽(2017)金普新区不动产权第01034684号、辽(2018)金普新区不动产权第01045492号，董何彦、李昕跃担保。

3、固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,687,602.10	185,675,573.80
工程物资	-	-
合计	185,687,602.10	185,675,573.80

(2) 其他说明：

无。

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双 D 港项目	185,660,652.50	-	185,660,652.50	185,648,624.20	-	185,648,624.20
设备安装项目-新涂层机	26,949.60	-	26,949.60	26,949.60	-	26,949.60
合计	185,687,602.10	-	185,687,602.10	185,675,573.80	-	185,675,573.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装项目-新涂层机	32,000.00	26,949.60	-	-	-	26,949.60	84.22	84.22	-	-	-	自筹
双 D 港项目	200,000,000.00	185,648,624.20	12,028.30	-	-	185,660,652.50	92.83	92.83	-	-	-	自筹
合计	200,032,000.00	185,675,573.80	12,028.30	-	-	185,675,573.80	/	/			/	/

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,453,117.00	23,117,007.01	31,570,124.01
2.本期增加金额	-	-	-
(1)内部研发	-	-	-
(2)购置	-	67,529.20	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)投资	-	-	-
4.期末余额	8,453,117.00	23,184,536.21	31,637,653.21
二、累计摊销			
1.期初余额	1,310,233.19	16,899,676.61	18,209,909.80
2.本期增加金额	84,531.18	810,714.38	895,245.56
(1)计提	84,531.18	810,714.38	895,245.56
3.本期减少金额	-	-	-
(1)投资	-	-	-
4.期末余额	1,394,764.37	17,710,390.99	19,105,155.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,058,352.63	5,474,145.22	12,532,497.85
2.期初账面价值	7,142,883.81	6,217,330.40	13,360,214.21

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,643,666.26	996,549.94	6,643,666.26	996,549.94
可抵扣亏损	6,447,158.36	1,611,789.59	6,447,158.36	1,611,789.59
无形资产投资子公司评估增值	793,653.76	119,048.06	793,653.76	119,048.06
售后回租融资租赁资产的会计折旧年限与税法不一致	2,214,400.40	332,160.06	2,214,400.40	332,160.06
合计	16,098,878.78	3,059,547.65	16,098,878.78	3,059,547.65

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
售后回租融资租赁未确认融资费用会计算法与税法算法不一致	341,099.36	51,164.90	341,099.36	51,164.90
合计	341,099.36	51,164.90	341,099.36	51,164.90

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	8,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	10,000,000.00
合计	27,000,000.00	18,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	5,653,317.26	6,453,776.66
合计	5,653,317.26	6,453,776.66

2、应付票据

无。

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	332,769.03	1,071,013.09
1-2年	238,647.87	300,863.21
2-3年	3,312,889.02	3,312,889.02
3-4年	467,943.88	467,943.88
4-5年	-	-
5年以上	1,301,067.46	1,301,067.46
合计	5,653,317.26	6,453,776.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MEKO(德国)	1,769,011.34	分期支付
香港旺财有限公司	3,061,804.89	分期支付
合计	4,830,816.23	--

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,898,802.91	6,633,624.94
1--2年	1,742,717.88	2,240,717.88
2-3年	425,952.6	565,752.60
合计	9,067,473.39	9,440,095.42

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,673.84	9,567,525.26	9,591,149.90	126,049.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	746,753.80	746,753.80	-
合计	149,673.84	10,314,279.06	10,314,279.06	126,049.20

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,673.84	7,712,339.22	7,735,963.86	126,049.20
二、职工福利费	-	581,080.93	581,080.93	-
三、社会保险费	-	944,150.90	944,150.90	-
其中：医疗保险费	-	791,387.28	791,387.28	-
工伤保险费	-	51,928.30	51,928.30	-
生育保险费	-	100,835.32	100,835.32	-
四、住房公积金	-	296,001.90	296,001.90	-
五、工会经费和职工教育经费	-	33,952.31	33,952.31	-
合计	149,673.84	9,567,525.26	9,591,149.90	126,049.20

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	724,351.19	724,351.19	-
2.失业保险费	-	22,402.61	22,402.61	-
合计	-	746,753.80	746,753.80	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,713,618.48	5,228,174.08
企业所得税	7,095,955.97	6,291,356.63
个人所得税	119,867.76	63,071.33
城市维护建设税	496,063.52	635,590.52
房产税	16,809.10	2,867.07
城镇土地使用税	14,709.44	767.41
教育费附加	354,018.74	453,680.89
合计	10,811,043.01	12,675,507.93

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,425,568.24	1,999,897.02
合计	1,425,568.24	1,999,897.02

2、应付利息

无。

2、应付股利

无。

4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	0.00	350,000.00
保证金	780,000.00	780,000.00
应付报销款	232,237.74	614,271.40
其他	413,330.50	255,625.62
合计	1,425,568.24	1,999,897.02

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,174,912.12	4,653,793.33
合计	3,174,912.12	24,653,793.33

(十九) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	820,639.36
专项应付款	-	-
合计	-	820,639.36

(2) 其他说明：

无。

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁	-	820,639.36
合计	-	820,639.36

(2) 其他说明：

2017年8月7日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订“融资回租”合同，约定转让价格11,000,000.00元，租期30个月，租赁费12,460,200.00元。截至2019年6月30日，应付租赁费余额3,322,720.00元，全部属于一年内到期的非流动负债；未确认融资费用的余额147,807.88元，全部属于一年内到期的非流动负债。

3、专项应付款

无。

(二十) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,195,000.00	-	30,000.00	4,165,000.00	详见下表
未实现售后租回损益	498,537.81	-	-	498,537.81	融资性售后回租
合计	4,693,537.81	-	30,000.00	4,663,537.81	-

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	195,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	165,000.00	与资产相关
大连市金州新区财政局拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
合计	4,195,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	4,165,000.00	

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	137,014,552.00					137,014,552.00

2、其他说明

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	174,241,072.14	-	-	174,241,072.14
其他资本公积	3,183,280.12	-	-	3,183,280.12
合计	177,424,352.26	-	-	177,424,352.26

2、其他说明

无。

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,795,322.51	-	-	8,795,322.51
合计	8,795,322.51	-	-	8,795,322.51

2、其他说明

无。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,999,422.70	25,489,646.95
调整后期初未分配利润	49,999,422.70	25,489,646.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,799,351.65	14,050,517.43
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	70,798,774.35	39,540,164.38

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,051,703.69	82,907,323.95	64,560,754.11	7,408,618.97
其他业务	-	-	-	-
合计	107,051,703.69	82,907,323.95	64,560,754.11	7,408,618.97

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,011,252.38	679,429.19
教育费附加	433,393.87	292,280.75
地方教育附加	288,929.25	194,853.82
房产税	22,909.10	30,076.80
土地使用税	72,120.78	73,080.06
印花税	22,909.00	13,350.80
合计	1,851,514.38	1,283,071.42

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	54,905,168.03	20,191,220.93
薪酬	3,628,113.29	4,338,725.57
会议费	1,276,113.84	2,965,500.20
差旅费	1,232,310.78	1,331,896.05
业务招待费	733,409.50	495,041.96
办公费	1,165,525.42	680,608.51
折旧摊销费	13,106.48	656.22
合计	62,953,747.34	30,003,649.44

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,542,763.30	1,642,429.17
工资	3,116,934.82	1,311,497.18
折旧摊销费	1,381,100.55	1,465,650.00
检测费	13,297.75	169,908.31
差旅费	398,223.77	265,202.25
业务招待费	110,463.83	326,667.78
运输费	81,947.77	-
水电费	24,054.68	-
中介机构费	1,018,867.90	-
修理费	6,194.69	45,125.37
税费	360.00	-
招聘费	31,698.11	2,358.49
合计	7,725,907.17	5,228,838.55

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	924,391.48	892,273.42
领料	26,890.57	412,461.86
临床实验费	362,298.98	430,710.27
测试化验加工费	3,185.46	467,812.95
其他	393,448.47	587,919.19
合计	1,710,214.96	2,791,177.69

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68,515.63	104,554.29
利息支出	1,346,446.96	2,005,848.46
汇兑损益	-843.72	1,368.58
手续费支出	20,028.37	21,279.39
融资性售后回租融资费用	192,519.43	357,597.61
合计	1,489,635.41	2,281,539.75

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,403,214.17	-148,014.26
合计	-1,403,214.17	-148,014.26

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
大连市金普新区授权发明专利资助资金	-	20,000.00	与收益相关
大连市金普新区2016年度工业发展专项补助资金	-	280,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	330,000.00	-

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	20,021.17	102,438.53	20,021.17
合计	20,021.17	102,438.53	20,021.17

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	-	-
罚款、罚金、滞纳金支出	533.22	-	533.22
其他	-	200.00	-
合计	533.22	200	533.22

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,399,496.10	2,076,080.80
递延所得税费用	-	22,202.14
合计	3,399,496.10	2,098,282.94

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,193,867.69

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,629,080.15
子公司适用不同税率的影响	-37,184.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除	-192,399.18
所得税费用	3,399,496.10

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	20,794,371.59	20,799,351.65	14,045,828.14	14,050,517.43
合计	20,794,371.59	20,799,351.65	14,045,828.14	14,050,517.43

(三十七) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,929,264.35	6,998,630.53
补贴收入	-	1,500,000.00
利息收入	68,515.63	104,554.29
保证金	-	55,000.00
合计	11,997,779.98	8,658,184.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	20,028.37	21,279.39
业务宣传费推广费	54,905,168.03	20,191,220.93
差旅费	1,630,534.55	1,597,098.30
办公费	2,708,288.72	2,323,037.68
业务招待费	843,873.33	821,709.74
咨询费	1,018,867.90	-
维修修理费	6,194.69	45,125.37
运输费	81,947.77	-
其他管理销售费用	11,194,994.48	13,045,473.66
往来款	14,688,407.12	44,349,510.02
合计	87,098,304.96	82,394,455.09

3、收到其他与投资活动有关的现金

无。

4、支付其他与投资活动有关的现金

无。

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无。

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产所支付的租赁费	2,492,040.00	2,492,040.00
合计	2,492,040.00	2,492,040.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,794,371.59	14,045,828.14
加: 资产减值准备	-1,403,214.17	-148,014.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,777,927.15	2,422,712.94
无形资产摊销	895,245.56	857,695.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,538,966.39	1,923,942.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	22,202.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,936,786.60	3,146,908.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,865,780.92	-51,454,175.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,554,005.51	-8,887,943.83
经营活动产生的现金流量净额	-24,753,276.51	-38,070,844.12
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,747,619.06	25,280,074.58
减: 现金的期初余额	53,337,283.16	116,226,402.94
现金及现金等价物净增加额	-43,589,664.10	-90,946,328.36

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,747,619.06	53,337,283.16
其中: 库存现金	129,290.16	50,556.82
可随时用于支付的银行存款	9,618,328.90	53,286,726.34
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,747,619.06	53,337,283.16

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,294,833.14	见附注六、(八)
在建工程	185,660,652.50	见附注六、(九)
无形资产	7,058,352.63	见附注六、(十)

项目	期末账面价值	受限原因
合计	208,013,838.27	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
大连汉正医疗器械检验有限公司	大连市金州经济开发区电子工业园5号	大连市金州区光明街道汉正路8-11号	金属生物材料、高分子生物材料、无机材料、生物陶瓷材料技术研发、技术服务、技术咨询	99.51	出资设立
大连地顺医药产业有限公司	辽宁省大连经济技术开发区双D5街18号406-5	辽宁省大连经济技术开发区双D5街18号406-5	生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、互联网信息服务；健康信息咨询、教育信息咨询、商务信息咨询、企业管理咨询、文化艺术交流；文体活动策划；市场调研。	100.00	出资设立
江西精艺助康医疗器械有限公司	江西省萍乡市安源区工业园典今康平医疗产业园C2栋2楼214室	江西省萍乡市安源区工业园典今康平医疗产业园C2栋2楼214室	医疗器械销售（需许可审批的凭许可证经营）；企业管理咨询；市场调研服务（不含征信业务）、会务会展服务；物流配送。	70.00	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连汉正医疗器械检验有限公司	0.49	-4,980.06	-	15,378.23

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连汉正医疗器械检验有限公司	143,190.63	5,377,166.80	5,520,357.43	2,385,461.56	-	2,385,461.56

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连汉正医疗器械检验有限公司	8,200.00	-1,016,339.00	-1,016,339.00	-292,773.43

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是董何彦。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连垠艺投资顾问有限公司	直接持有公司股份 7.15%，同一个法人和实际控制人
李昕跃	与实际控制人夫妻关系
李相宜	董事、公司控股股东之女

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	借款银行	主合同	保证/抵押合同/质押合同	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
董何彦、李昕跃	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议 2018 年连信字第 JZ011 号	最高额抵押合同 2018 年连抵字 JZ002 号；最高额抵押合同 2018 年连抵字 JZ003 号；最高额不可撤销担保书 2018 年连保字第 JZ010 号；最高额不可撤销担保书 2018 年连保字第 JZ011 号	10,000,000.00	2018 年 7 月 23 日 - 2019 年 7 月 23 日	否
董何彦、李昕跃、李相宜	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议 2018 年连信字第 JZ012 号	最高额抵押合同 2018 年连抵字 JZ004 号；最高额抵押合同 2018 年连抵字第 JZ005 号；最高额不可撤销担保书 2018 年连保字第 JZ012 号；最高额不可撤销担保书 2018 年连保字第 JZ013 号	7,000,000.00	2019 年 1 月 14 日 - 2020 年 1 月 13 日	否

大连垠艺投资顾问有限公司（持有垠艺公司979万股股权）、董何彦	兴业银行股份有限公司大连分行	流动资金借款合同兴银连2018贷字第S005号	最高额保证合同兴银连2017保证字第S008号；非上市公司股权最高额质押合同兴银连2017质押字第S003号	8,000,000.00	2018年10月22日-2019年6月27日	是
董何彦、李昕跃	兴业银行股份有限公司大连分行	流动资金借款合同兴银连2019贷字第A100号	最高额保证合同兴银连2019保证字第A100号；最高额抵押合同兴银连2019抵押字第A100号	10,000,000.00	2019年6月27日-2020年6月26日	否
董何彦、大连地顺医药产业有限公司	华夏银行股份有限公司大连锦绣支行	流动资金借款合同DL3610120160015号	个人最高额保证合同DL(高保)20160004-2号；最高额保证合同DL36(高保)20160004-1号；最高额抵押合同DL36(高抵)20160004号	40,000,000.00 (期初贷款余额2,000万元，截至报告期末已提前偿还完毕)	2016年11月25日-2019年6月12日	是
董何彦、李昕跃	君创国际融资租赁有限公司	-	融资回租合同编号：L170287	11,000,000.00	2017年8月14日-2020年2月20日	否

2、其他关联交易

无。

九、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露未披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,495,482.06	3,433,835.50
应收账款	135,949,655.39	117,659,784.90
合计	140,445,137.45	12,109,360.40

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	908,219.00	634,531.50
商业承兑票据	3,587,263.06	2,799,304.00
合计	4,495,482.06	3,433,835.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	141,190,107.48	100.00	5,230,252.09	3.70	135,959,855.39	124,293,251.16	100.00	6,633,466.26	5.34	117,659,784.90
组合小计	141,190,107.48	100.00	5,230,252.09	3.70	135,959,855.39	124,293,251.16	100.00	6,633,466.26	5.34	117,659,784.90
合计	141,190,107.48	/	5,230,252.09	/	135,959,855.39	124,293,251.16	/	6,633,466.26	/	117,659,784.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	119,184,472.89	595,922.36	0.50
1—2年	7,879,116.56	787,911.66	10
2—3年	6,927,131.72	1,385,426.34	20
3—4年	6,380,507.16	1,914,152.15	30
4—5年	544,079.15	272,039.58	50
5年以上	274,800.00	274,800.00	100
合计	141,190,107.48	5,230,252.09	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,403,214.17元；

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款项 期末余额合计 数的比例（%）	未结算原因
中国医学科学院阜外医院	客户	20,382,200.00	14.44	未到结算期
金绿（上海）生物科技有限公司	客户	13,635,159.31	9.66	未到结算期
徐州正红医疗器械有限公司	客户	10,772,900.00	7.63	未到结算期
唐山市工人医院	客户	6,953,800.00	4.93	未到结算期
大连医科大学附属第一医院	客户	6,187,248.00	4.38	未到结算期
合计	--	57,931,307.31	41.04	--

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,931,307.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 480,992.1 元。

（二）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	83,597,709.04	55,705,001.13
合计	83,597,709.04	55,705,001.13

2、应收利息

无。

（3）其他说明：

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
押金保证金及备用金组合	83,505,909.04	99.88	-	-	83,505,909.04	55,613,201.13	99.82	-	-	55,613,201.13
账龄组合	102,000.00	0.12	10,200.00	10.00	91,800.00	102,000.00	0.18	10,200.00	10.00	91,800.00
组合小计	83,607,909.04	100.00	10,200.00	0.01	83,597,709.04	55,715,201.13	100.00	10,200.00	0.02	55,705,001.13
合计	83,607,909.04	100.00	10,200.00	/	83,597,709.04	55,715,201.13	100.00	10,200.00	/	55,705,001.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	0.50
1-2 年	102,000.00	10,200.00	10.00
合计	102,000.00	10,200.00	10.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	52,880,553.88	52,422,391.58
保证金	2,142,367.91	2,142,367.91
备用金	18,294,037.25	859,491.64
往来款	10,102,000.00	102,000.00
押金	188,950.00	188,950.00
合计	83,607,909.04	55,715,201.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连地顺医药产业有限公司	往来款	50,508,747.72	1 年以内与 1-2 年	60.41	-
大连天邦营销策划有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	11.96	-
马金凤	备用金	4,424,420.00	1 年以内	5.29	-
闫妍	备用金	4,007,366.00	1 年以内	4.79	-
白苏艳	备用金	2,518,042.51	1 年以内	3.01	-
合计	/	71,458,576.23	/	85.46	/

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对控股公司投资	163,446,769.57	-	163,446,769.57	163,446,769.57	-	163,446,769.57
对参股公司投资	12,000,000.00	-	12,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
合计	175,446,769.57	-	175,446,769.57	171,446,769.57	-	171,446,769.57

1、对控股公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连汉正医疗器械检验有限公司	20,250,000.00	-	-	20,250,000.00	-	-
大连地顺医药产业有限公司	143,196,769.57	-	-	143,196,769.57	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	163,446,769.57			163,446,769.57		

2、对参股公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江乾合畅脉医疗科技有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
合计	8,000,000.00	4,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,051,703.69	82,907,323.95	64,560,754.11	7,408,618.97
其他业务	-	-	-	-
合计	107,051,703.69	82,907,323.95	64,560,754.11	7,408,618.97

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	见本附注“六、（二十）”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,487.95	营业外收入减营业外支出
小计	49,487.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	7,423.19	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	42,064.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.15	0.15

(三) 其他

无。

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

2019年8月22日